

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к проекту решения Совета депутатов Петровского городского округа Ставропольского края «Об исполнении бюджета Петровского городского округа Ставропольского края за 2022 год»

Проект решения Совета депутатов Петровского городского округа Ставропольского края «Об исполнении бюджета Петровского городского округа Ставропольского края за 2022 год» подготовлен с целью соблюдения Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе в Петровском городском округе Ставропольского края, утвержденного решением Совета депутатов Петровского городского округа Ставропольского края от 03 ноября 2017 года № 23 (с изменениями).

I. В бюджет Петровского городского округа Ставропольского края (далее – бюджет городского округа) за 2022 год поступило 2630,4 млн. рублей доходов. Доходная часть бюджета городского округа выполнена на 96,5 % к годовым бюджетным назначениям (запланировано 2727,1 млн. рублей). По сравнению с 2021 годом, поступление доходов снизилось на 134,1 млн. рублей или на 4,9 %. В сопоставимых показателях это снижение составило 122,7 млн. рублей.

Проследим темп роста поступления платежей в бюджет городского округа за 2022 год по сравнению с поступлениями за 2021 год в сопоставимых показателях:

(млн. рублей)

Вид доходов	Фактическое исполнение (млн. рублей)		Темп роста (%)
	2021 год	2022 год	2022 год к 2021 году
Налоговые доходы	507,4	547,8	108,0
Неналоговые доходы	110,6	101,2	91,5
Безвозмездные поступления	2135,1	1981,4	92,8
Итого	2753,1	2630,4	95,5

В общей сумме поступлений за 2022 год 24,7 % или 649,0 млн. рублей составили налоговые и неналоговые доходы. Безвозмездные поступления занимают 75,3 % всех доходов бюджета городского округа или 1981,4 млн. рублей.

Наиболее значительные суммы собственных доходов получены по следующим доходным источникам:

(млн. рублей)

Источники доходов	Утверждено на год (в сопоставимых)	Фактическое исполнение (в сопоставимых показателях)	Отклонение +,-	Процент выполнения



	показателях)							
	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.
Налог на доходы физических лиц	273,6	296,0	292,2	326,5	18,6	30,5	106,8	110,3
Акцизы по подакцизным товарам	39,2	41,5	40,0	47,8	0,8	6,3	102,0	115,2
Налог, взимаемый в связи применением упрощенной системы налогообложения	12,1	11,7	13,0	18,1	0,9	6,4	107,4	154,7
Налог, взимаемый в связи применением патентной системы налогообложения	5,8	5,5	8,2	7,6	2,4	2,1	141,4	138,2
Государственная пошлина	6,8	7,1	7,6	8,3	0,8	1,2	111,8	116,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4,5	2,1	5,1	2,2	0,6	0,1	113,0	104,8
Единый сельскохозяйственный налог	11,2	20,7	11,3	25,4	0,1	4,7	100,9	122,7
Налог на имущество физических лиц	20,7	22,5	26,4	29,8	5,7	7,3	127,5	132,4
Земельный налог	91,0	80,3	102,3	84,0	11,3	3,7	112,4	104,6
Арендная плата	53,7	67,0	74,6	71,5	20,9	4,5	138,9	106,7
Доходы от оказания платных услуг (работ)	11,9	11,1	12,1	11,6	0,2	0,5	101,7	104,5

План 2022 года по налоговым и неналоговым доходам выполнен на 112,3 %, сверх плана поступило 70,9 млн. рублей.

Основная часть доходов бюджета городского округа приходится на налоговые поступления. Доля налоговых доходов в общем объеме налоговых и неналоговых доходов за 2022 год составила 84,4 %. Плановые показатели по налоговым доходам выполнены на 112,8 %.

В соответствии с Законом Ставропольского края от 13 октября 2011 года № 77-кз «Об установлении нормативов отчислений в бюджеты муниципальных образований Ставропольского края от налогов, подлежащих зачислению в бюджет Ставропольского края и бюджеты муниципальных районов Ставропольского края» (с изменениями) единый норматив отчислений в бюджеты городских округов Ставропольского края от налога на доходы физических лиц составляет 27,0 %. Решением Совета депутатов Петровского городского округа Ставропольского края от 10 декабря 2020 года № 103 «Об установлении доли дотации на выравнивание бюджетной



обеспеченности, подлежащей замене на дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц» 20,0 % дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности из краевого Фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) на 2021-2023 годы заменены дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц. В соответствии с решением Совета депутатов Петровского городского округа Ставропольского края от 16 декабря 2021 года № 139 «О бюджете Петровского городского округа Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц в 2022 году составил 14,89 % (при 16,53 % в 2021 году).

Замена дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц позволила дополнительно получить в бюджет городского округа за указанный период 10991,6 тыс. рублей (при 105060,0 тыс. рублей ожидаемых поступлений по дополнительному нормативу, фактически получено 116051,6 тыс. рублей).

Таким образом, в бюджет городского округа налог на доходы физических лиц в 2022 году поступает по нормативу 41,89 % и является бюджетообразующим источником доходов.

Доля налога на доходы физических лиц в структуре налоговых и неналоговых доходов за анализируемый период составила 50,3 %, при 48,2 % за 2021 год. Плановые назначения 2022 года выполнены на 110,3 %. Темп роста поступлений налога на доходы физических лиц за 2021 год составил 111,7 % к предшествующему году (в сопоставимых показателях). В анализируемом периоде значительно возросли платежи НДФЛ отдельных предприятий по сравнению с аналогичным периодом прошлого года:

- в связи с погашением в отчетном периоде задолженности по налогу (ОАО «СВЕТЛОГРАДСКИЙ ЭЛЕВАТОР», АО «Светлоградский маслоэкстракционный завод», ООО «Агрофирма «Победа»);

- в связи с выплатой премии по итогам работы за 2021 год (ООО ИМ. С.М. КИРОВА) и выплатой дивидендов (ООО «ФИРМА КОЛОС»);

- в связи с увеличением фонда оплаты труда (ООО «Хлебороб», ОАО «Светлоградагромаш», ООО «ДСК ГРАС-Светлоград», ООО Ставропольский бройлер, АО РТП «ПЕТРОВСКОЕ», ООО «Ставропольский бройлер», ОП ООО «ИРРИКО-ХОЛДИНГ», ООО «ВЫСОЦКОЕ», ООО «АГРОПРОМЫШЛЕННЫЙ АЛЬЯНС» и др.);

- в связи с ростом в отчетном году полученных доходов налогоплательщиками - индивидуальными предпринимателями.

Согласно статистическим данным, среднемесячная заработная плата работников списочного состава по «чистым» видам экономической деятельности за 2022 год достигла 38906,0 рублей, что составило 119,5 % к значению прошлого года (32562,8 рублей в 2021 году). Фонд начисленной заработной платы работникам списочного состава по «чистым» видам



экономической деятельности за 2022 год составил 4746,0 млн. рублей при 3993,5 млн. рублей за 2021 год, т.е. повышение произошло на 752,5 млн. рублей или на 18,8 %. Следует отметить, что за 2022 год по сравнению 2021 годом на 0,5 % снизилась среднесписочная численность работников (без внешних совместителей) по «чистым» видам экономической деятельности и составила 10287 человек (в 2021 году – 10337 человек).

По данным налогового органа на 01.01.2023 г. задолженность по налогу на доходы физических лиц в части, причитающейся к зачислению в бюджет городского округа, составляет 12068,9 тыс. рублей (крупнейшими недоимщиками являются Высоцкое сельское потребительское общество – 112,7 тыс. рублей, ОУ ДПО «Светлоградская АШ ДОСААФ России» - 1282,8 тыс. рублей, ООО «СП Донское» - 255,2 тыс. рублей, АО СП «Восход» - 3077,2 тыс. рублей, АО «Светлоградский маслоэкстракционный завод» - 167,7 тыс. рублей)

В целях оперативного решения вопросов, связанных с мобилизацией налоговых платежей в бюджет и внебюджетные фонды, сокращение уровня просроченных обязательных платежей, своевременной уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обеспечения соблюдения прав граждан на своевременную и в полном размере выплату заработной платы руководителями предприятий и индивидуальными предпринимателями, администрацией Петровского городского округа Ставропольского края организована работа по легализации «теневой» заработной платы и обеспечения выплаты заработной платы работникам не ниже величины минимального размера оплаты труда, снижению неформальной занятости населения, в соответствии с положением о межведомственной рабочей группе по профилактике нарушений трудовых прав работников в организациях, расположенных на территории Петровского городского округа Ставропольского края, утвержденной постановлением администрации Петровского городского округа от 20 марта 2019 г. № 688 (далее – рабочая группа).

Администрация Петровского городского округа Ставропольского края предпринимает активные меры по сокращению масштабов уклонения от уплаты налогов и сборов, организована работа по легализации «теневой» заработной платы и обеспечения выплаты заработной платы работникам не ниже величины прожиточного минимума трудоспособного населения, снижению неформальной занятости населения. В течении 2022 года проводились ежемесячные мониторинги по:

- поступлению доходов в бюджет городского округа;
- своевременности уплаты и сокращения задолженности по налогам и по страховым взносам;
- работодателям, допускающим выплату заработной платы ниже величины прожиточного минимума трудоспособного населения.

Мониторинг задолженности по заработной плате в 2022 году осуществлялся еженедельно.



За 2022 год проведено 16 заседаний рабочей группы, где заслушаны 265 налогоплательщиков, в том числе проведено 12 выездных заседаний на территории с. Высоцкое, с. Благодатное, с. Гофицкое, с. Сухая Буйвола, с. Донская Балка, п. Рогатая Балка, с. Николина Балка, с. Просянка, с. Константиновское, с. Шведино, п. Прикалаусский, с. Шангала.

В результате работы рабочей группы за 2022 год поступило в бюджет 2359,84 тыс. рублей задолженности по налогам и сборам.

По итогам проведенного мониторинга результатов по снижению неформальной занятости населения и в целях достижения установленного показателя по снижению неформальной занятости за 2022 год выявлено 88 работников без оформления трудовых отношений, с которыми были заключены трудовые договоры.

Законом Ставропольского края от 07 декабря 2021 г. № 119-кз «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» утвержден дифференцированный норматив отчислений в бюджет



годом. Так на 01.01.2022 года поступило 11,3 млн. рублей налога, а на 01.01.2023 г. – 25,4 млн. рублей. Данный рост связан с благоприятными погодными условиями в 2021-2022 годах, ростом урожайности и как следствие увеличением выручки от реализации полученной сельхозпродукции (ООО «Животновод, ООО «Удача», КХ «Даис», ряд ИП). Так же, начиная с 2021 года, количество плательщиков налога возросло на 9 ИП/КФХ. По состоянию на 01.01.2023 г. уточненные плановые назначения поступлений ЕСХН в бюджет городского округа выполнены на 122,7 %.

В отчетном периоде поступило 7,6 млн. рублей налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения. Плановые назначения 2022 года выполнены на 138,2 %. По сравнению с 2021 годом поступления по указанному налогу в бюджет городского округа снизились на 0,6 млн. рублей (в 2021 году в бюджет поступило 8,2 млн. рублей налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения). На снижение поступлений повлияло уменьшение общего количества выданных за год патентов (количество индивидуальных предпринимателей, применяющих патентную систему налогообложения в 2022 году, выросло, но сократилось количество выданных патентов по видам предпринимательской деятельности), предоставление налогоплательщиками уведомлений об уменьшении суммы уплачиваемого налога на суммы страховых платежей (взносов).

Доля местных налогов (налог на имущество физических лиц, земельный налог), поступивших в бюджет городского округа за 2022 год в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составляет 17,5 % или 113,8 млн. рублей, что на 14,9 млн. рублей ниже поступлений 2021 года. Плановые показатели по налогу на имущество физических лиц выполнены на 132,4 %, по сравнению с прошлым годом поступления увеличились на 3,4 млн. рублей. Поступления по земельному налогу за 2022 год снизились на 18,3 млн. рублей по сравнению с прошлым годом. Снижение произошло по причине поступления в 2021 году разовых платежей - погашения задолженности в сумме 7,0 млн. рублей, освобождения от уплаты земельного налога организаций в отношении земельных участков, занятых автомобильными дорогами и местами погребения в соответствии с решением Совета депутатов Петровского городского округа Ставропольского края от 16 декабря 2021 г. № 141 «О внесении изменений в решение Совета депутатов Петровского городского округа Ставропольского края от 23 ноября 2017 года № 29 «О земельном налоге на территории муниципального образования Петровского городского округа Ставропольского края» (в редакции от 23 ноября 2018 года № 180, от 28 ноября 2019 года № 83, от 20 мая 2021 года № 46)». Уточненные плановые назначения 2022 года выполнены на 104,6 %. По данным налогового органа задолженность по земельному налогу на 01.01.2023 г. составляет 14,2 млн. рублей, в том числе 12,8 млн рублей – задолженность физических лиц.



Плановые задания 2022 года по государственной пошлине, зачисляемой в местный бюджет, выполнены на 116,9 %. За отчетный период в бюджет городского округа поступило 8,3 млн. рублей. В 2022 году поступления от государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями составили 8286,9 тыс. рублей, от государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции – 5,0 тыс. рублей.

Плановые назначения на 01.01.2023 г. по неналоговым доходам бюджета городского округа выполнены на 109,4 %.

Поступления за негативное воздействие на окружающую среду составили 0,3 млн. рублей, или 80,7 % плановых назначений 2022 года. Темп роста к показателям прошлого года составляет 84,8 %.

Утвержденные плановые назначения на 2022 год по штрафам, санкциям, возмещению ущерба выполнены на 104,8 %, фактическое поступление в бюджет городского округа по данному доходному источнику на 01.01.2023 г. составило 2,2 млн. рублей.

За 2022 год в бюджет городского округа поступило 73,3 млн. рублей доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, что на 1,6 млн. рублей ниже поступлений 2021 года. Плановые назначения 2022 года выполнены на 108,8 %.

Проследим динамику поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в бюджет городского округа за 2022 год по сравнению с поступлениями за 2021 год в разрезе источников доходов:

(тыс. рублей)

Источники доходов	Фактическое исполнение 2021 г.	2022 г.				Фактическое исполнение 2022 г. к 2021 г.	
		План	Факт	Отклонение +/-	Процент выполнения	Отклонение +/-	Процент выполнения
Доходы в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	59948,36	58232,00	62261,64	4029,64	106,92	2313,28	103,86
Доходы в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности	13342,87	8440,00	8531,90	91,9	101,09	-4810,97	63,94
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном	617,26	350,00	720,71	370,71	205,92	103,45	116,76



управлении ОМС							
Доходы от перечисления части прибыли МУП	292,14	350,00	908,66	558,66	259,62	616,52	311,04
Прочие доходы от использования имущества	729,74	0,00	911,98	911,98	-	182,06	124,97
ВСЕГО	74930,37	67372,00	73334,89	5962,89	108,85	-1595,48	97,87

Снижение в 2022 году доходов от арендной платы за земли после разграничения государственной собственности по сравнению с 2021 годом на 4810,97 тыс. рублей (63,94%) связано с окончанием срока действия договоров аренды земельных участков. Новые договора аренды на указанные земельные участки заключены на меньшие суммы (размер арендной платы определен в соответствии с решением Совета депутатов Петровского городского округа Ставропольского края от 28 февраля 2019 г. № 2 «Об утверждении Порядка определения размера арендной платы за использование земельных участков, находящихся в собственности Петровского городского округа Ставропольского края, предоставленных в аренду без проведения торгов»).

План 2022 года по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства выполнен на 112,7 %, в бюджет городского округа поступило 13,5 млн. рублей (запланировано 12,0 млн. рублей). Это выше показателя 2021 года на 0,2 млн. рублей.

В 2022 году в бюджет городского округа поступило 4,9 млн. рублей доходов от продажи материальных и нематериальных активов.

На 01.01.2023 г. общая сумма задолженности по всем видам налогов и сборов в бюджет городского округа составила 44,1 млн. рублей). Следует отметить, что на начало 2022 года общая сумма недоимки составляла 28,4 млн. рублей, рост за отчетный год составил 15,7 млн. рублей или 155,3%.

Задолженность в бюджет городского округа сложилась по следующим видам налогов:

- налог на доходы физических лиц - 12 068,9 тыс. рублей;
- единый налог на вмененный доход - 1 375,1 тыс. рублей;
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения - 8 469,4 тыс. рублей;
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения - 175,9 тыс. рублей;
- единый сельскохозяйственный налог - 338,0 тыс. рублей;
- земельный налог с организаций - 1 462,8 тыс. рублей;
- земельный налог с физических лиц - 12 719,7 тыс. рублей.

Крупнейшими недоимщиками по платежам в бюджет городского округа являются:

- ООО «Меридиан-Русь» - 1 144,8 тыс. рублей;



ООО «Земля»	- 2 627,3 тыс. рублей;
ОУ ДПО «Светлоградская АШ ДОСААФ России»	- 2 116,3 тыс. рублей;
ОАО «Пищевик»	- 543,3 тыс. рублей;
ООО «Сфера»	- 450,3 тыс. рублей;
АО СХП «ВОСХОД»	- 3 077,2 тыс. рублей;
АО «Светлоградский маслоэкстракционный завод» (признано банкротом)	- 344,7 тыс. рублей;
ООО «СП Донское»	- 255,2 тыс. рублей.

В 2022 году в бюджет городского округа поступило 1981,4 млн. рублей безвозмездных поступлений, плановые назначения выполнены на 92,2 % (план - 2149,0 млн. рублей). За 2022 год по сравнению с прошлым годом объем безвозмездных поступлений в бюджет городского округа сократился на 153,7 млн. рублей, или на 7,2%.

Проследим динамику безвозмездных поступлений в бюджет городского округа за 2022 год по сравнению с поступлениями за 2021 год:

Источники доходов	Фактическое исполнение 2021 г.	2022 г.				Фактическое исполнение 2022 г. к 2021 г.	
		План	Факт	Отклонение +/-	Процент выполнения	Отклонение +/-	Процент выполнения
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в т.ч.:	2135129,04	2145411,75	1977433,80	-167977,95	92,17	-157695,24	92,61
- Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	429769,00	420272,00	420272,00	0,00	100,00	-9497	97,79
- Субсидии	523790,01	448212,57	281830,55	-166382,02	62,88	-241959,46	53,81
- Субвенции	1138734,59	1206522,03	1206439,58	-82,45	99,99	67704,99	105,95
- Иные межбюджетные трансферты	33629,00	70405,15	68891,67	-1513,48	97,85	35262,67	204,86
Прочие безвозмездные поступления	8846,17	9659,89	10049,08	389,19	104,03	1202,91	113,60
Доходы от возврата бюджетными учреждениями субсидий, субвенций,	1546,36	3352,60	3352,60	0,00	100,00	1806,24	216,81



иных МБТ прошлых лет							
Возврат остатков субсидий, субвенций, иных МБТ прошлых лет из бюджетов городских округов	-1186,09	-9442,30	-9442,30	0,00	100,00	-8256,21	796,09
ВСЕГО безвозмездных поступлений	2135129,04	2148981,93	1981393,18	-167588,75	92,20	-153735,86	92,80

Наибольшее влияние на снижение безвозмездных поступлений в бюджет городского округа за 2022 год оказало снижение поступления субсидий из бюджета Ставропольского края (далее – краевой бюджет) на 166382,0 тыс. рублей (62,9% от плановых назначений 2022 года или 53,8% от фактических поступлений 2021 года), в том числе:

- субсидии бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов - при плановых назначениях 2022 года 304416,5 тыс. рублей в бюджет поступило 148395,2 тыс. рублей.

- субсидии бюджетам городских округов на проведение капитального ремонта зданий и сооружений муниципальных образовательных организаций - при плановых назначениях 2022 года 18483,0 тыс. рублей в бюджет поступило 10640,0 тыс. рублей.

Перечисление указанных субсидий из краевого бюджета в бюджет городского округа осуществлялось в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств бюджета городского округа на оплату фактически выполненных работ. На 01.01.2023 г. работы по объектам не завершены, поступление субсидий в бюджет городского округа предполагается по факту завершения работ в 2023 году.

Уменьшает объем безвозмездных поступлений в анализируемом периоде и возврат остатков субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение из бюджета городского округа в краевой бюджет на 9,4 млн. рублей (за 2021 год сумма возвращенных остатков в краевой бюджет составила 1,2 млн. рублей).

II. Первоначальный план расходов бюджета городского округа на 2022 год утвержден в сумме 2288,5 млн. рублей. В течение 2022 года в решение о бюджете городского округа были внесены изменения, которые повлияли на величину его расходной части. В результате, плановые назначения по



расходам бюджета городского округа увеличены на 859,9 млн. руб. или на 37,6% и составили 3148,4 млн. руб.

Решениями Совета депутатов Петровского городского округа Ставропольского края в расходную часть бюджета городского округа в течение 2022 года внесены следующие изменения:

В качестве дополнительного финансирования расходов бюджета городского округа за истекший период направлено остатков средств, образовавшихся на доходном счете бюджета городского округа по состоянию на 01.01.2022 года в объеме 395,4 млн. рублей. Остатки собственных средств в данной сумме составили 134,7 млн. рублей, остатки межбюджетных трансфертов за счет средств краевого бюджета – 260,7 млн. рублей (85,5 млн. рублей - на ремонт автомобильных дорог; 152,5 млн. рублей - на капитальный ремонт и улучшение материально-технической базы МКУК ЦДК г. Светлоград; 22,2 млн. рублей - на реконструкцию МКОУ СОШ № 5; 0,5 млн. рублей - на изготовление проектно-сметной документации на капитальный ремонт зданий образовательных организаций в сельской местности).

Кроме того, расходы бюджета городского округа скорректированы в сторону увеличения на сумму 464,2 млн. рублей за счет средств краевого бюджета на государственную поддержку отрасли культуры, на ремонт автомобильных дорог, на реконструкцию путепровода через железную дорогу на 1-м км автомобильной дороги «Светлоград - Благодарный – Буденновск», на осуществление ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России», на ежемесячную денежную выплату в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения возраста трех лет, на выплату в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка, на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно, на оказание социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан, на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан, на оплату труда в связи с повышением МРОТ, на повышение оплаты труда отдельных категорий работников по Указам Президента РФ, на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений и органов местного самоуправления, на обеспечение питания в образовательных организациях в результате удорожания стоимости продуктов питания, на проведение антитеррористических мероприятий в образовательных организациях, на мероприятия по оздоровлению детей, на проведение аварийно-восстановительных работ, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий, на проведение выборов депутатов представительных органов муниципальных образований Ставропольского края, на приобретение контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов.



За счет прочих безвозмездных поступлений и за счет доходов от реализации имущества увеличены расходы на сумму 1,2 млн. рублей, которые направлены:

- на улучшение материально-технической базы учреждений культуры – 0,5 млн. рублей;
- на реализацию инициативных проектов – 0,4 млн. рублей;
- на ремонт автомобильных дорог – 0,3 млн. рублей.

В то же время уменьшена расходная часть бюджета городского округа в связи с невыполнением плана доходов от оказания платных услуг муниципальными учреждениями образования Петровского городского округа Ставропольского края на сумму 1,2 млн. рублей (питание в детских садах).

Также в течение 2022 года были перераспределены бюджетные ассигнования между главными распорядителями, разделами, подразделами, целевыми статьями и видами расходов по заявкам главных распорядителей бюджетных средств.

С учетом внесенных изменений, произошло увеличение расходов по главным распорядителям бюджетных средств:

- Совет депутатов Петровского городского округа Ставропольского края – на 0,2 млн. рублей;
- администрация Петровского городского округа Ставропольского края – на 12,4 млн. рублей;
- отдел имущественных и земельных отношений администрации Петровского городского округа Ставропольского края – на 10,4 млн. рублей;
- отдел образования администрации Петровского городского округа Ставропольского края – на 173,8 млн. рублей;
- отдел культуры администрации Петровского городского округа Ставропольского края – на 191,3 млн. рублей;
- управление труда и социальной защиты населения администрации Петровского городского округа Ставропольского края – на 72,0 млн. рублей;
- отдел физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Ставропольского края – на 5,6 млн. рублей;
- управление муниципального хозяйства администрации Петровского городского округа Ставропольского края – на 399,3 млн. рублей;
- Контрольно-счетная палата Петровского городского округа Ставропольского края – на 0,1 млн. рублей;
- управление по делам территорий администрации Петровского городского округа Ставропольского края – на 3,2 млн. рублей.

По финансовому управлению администрации Петровского городского округа Ставропольского края расходы уменьшены на 8,4 млн. рублей за счет перераспределения резервов на оплату труда отдельных категорий работников и на исполнение действующих расходных обязательств Петровского городского округа Ставропольского края по заявкам главных распорядителей бюджетных средств в течение отчетного периода.



Первоначальный объем дефицита бюджета городского округа на 2022 год составил 23,0 млн. рублей. С учетом направленных в качестве дополнительного финансирования остатков средств бюджета городского округа и краевого бюджета в сумме 395,4 млн. рублей, возврата в краевой бюджет остатков неиспользованных в 2021 году краевых средств в сумме 9,4 млн. рублей, зачисления в бюджет городского округа остатков целевых субсидий, неиспользованных бюджетными учреждениями Петровского городского округа в сумме 3,3 млн. рублей и увеличения доходной части бюджета городского округа на сумму 4,8 млн. рублей за счет налоговых и неналоговых доходов, дефицит бюджета городского округа на 01.01.2023 года составил 419,7 млн. рублей.

За анализируемый период лимиты бюджетных обязательств и предельные объемы финансирования доведены главным распорядителем в 100%-ном объеме, финансирование расходных обязательств по получателям бюджетных средств бюджета городского округа произведено в сумме 2385,9 млн. рублей, процент финансирования составил 92,0% (за счет собственных средств бюджета городского округа расходы профинансированы на 99,3%).

Кассовое исполнение за отчетный период сложилось в сумме 2865,6 млн. рублей или 91,0% к уточненному годовому плану, что выше показателя прошлого года на 2,6%.

В первом квартале 2022 года кассовые выплаты составили 17,5% от годового объема произведенных расходов бюджета городского округа, во втором – 26,0%, в третьем – 21,9%, в четвертом – 34,6%. Поквартальное исполнение расходной части бюджета городского округа за отчетный год по отраслям представлено в таблице:

(млн. рублей)

Наименование раздела	Исполнено в 2022 г.	в том числе:							
		I квартал		II квартал		III квартал		IV квартал	
		сумма	исполнено (%)	сумма	исполнено (%)	сумма	исполнено (%)	сумма	исполнено (%)
Общегосударственные вопросы	256,4	38,7	15,1%	61,6	24,0%	70,5	27,5%	85,6	33,4%
Национальная оборона	3,6	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	3,6	100%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	9,4	1,4	14,9%	2,2	23,4%	2,3	24,5%	3,5	37,2%
Национальная экономика	279,7	5,4	1,9%	55,9	20,0%	59,1	21,1%	159,3	57,0%
Жилищно-коммунальное хозяйство	112,7	18,0	16,0%	33,7	29,9%	27,4	24,3%	33,6	29,8%
Образование	1 145,4	201,6	17,6%	295,4	25,8%	230,3	20,1%	418,1	36,5%
Культура, кинематография, средства массовой информации	305,4	30,6	10,0%	119,0	39,0%	52,3	17,1%	103,5	33,9%



Социальная политика	716,7	200,7	28,0%	168,1	23,5%	173,9	24,3%	174,0	24,3%
Физическая культура и спорт	36,3	5,9	16,3%	8,1	22,3%	11,6	32,0%	10,7	29,5%
Итого	2 865,6	502,3	17,5%	744,0	26,0%	627,4	21,9%	991,9	34,6%

В экономической структуре расходов бюджета городского округа наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на оплату труда. На выплату заработной платы с начислениями на фонд оплаты труда работников муниципальных учреждений и органов местного самоуправления в 2022 году направлено 1200,5 млн. рублей, что составляет 41,9% от общей суммы расходов бюджета городского округа. На оплату коммунальных услуг направлено 92,3 млн. рублей, что составляет 3,2% от общей суммы расходов. Расходы на социальное обеспечение населения составили 689,2 млн. рублей или 24,1%. Капитальные вложения в основные фонды и расходы на капитальный ремонт составили 274,5 млн. рублей, или 9,6% от общего объема расходов бюджета.

Из общего объема произведенных расходов бюджета городского округа в отчетном периоде, расходы за счет собственных доходов составили 1163,0 млн. рублей. Уточненные плановые назначения составили 1201,8 млн. рублей, исполнено 96,8% от годовых назначений, что выше уровня прошлого года на 1,3%.

В структуре расходов за счет собственных средств бюджета городского округа затраты на реализацию приоритетных статей сектора государственного управления сложились в объеме 871,6 млн. рублей или 74,9% (в 2021 году – 78,5%). Другие расходы бюджета городского округа (транспортные расходы, услуги по содержанию имущества и иные расходы) составили 291,4 млн. рублей или 25,1% (в 2021 году – 21,5%).

Доведение предельных объемов финансирования по краевым средствам осуществлялось по мере поступления субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из краевого бюджета. В 2022 году при плановых назначениях краевых средств в объеме 1818,0 млн. рублей кассовое исполнение по расходам сложилось в сумме 1574,0 млн. рублей, или 86,6%. Не в полном объеме освоены субсидии на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, на реконструкцию мостового перехода через железную дорогу, путепровод на а/д №5 «Светлоград-Благодарный-Буденновск», на капитальный ремонт зданий учреждений культуры.

Плановые назначения по расходам за счет федеральных средств за анализируемый период определены в сумме 128,6 млн. рублей, кассовое исполнение произведено в 100%-ном объеме.

Кассовое исполнение бюджета городского округа осуществлялось в рамках реализации 14 муниципальных программ Петровского городского округа Ставропольского края (далее – муниципальные программы), охватывающих основные сферы (направления) деятельности органов местного самоуправления и подведомственных учреждений, и



непрограммных направлений деятельности соответствующих главных распорядителей бюджетных средств:

Наименование муниципальной программы	Запланировано в 2022 г. (млн.рублей)	Исполнено за 2022 г. (млн.рублей)	Исполнение, (%)
Развитие образования	1 123,5	1 083,4	96,4
Социальное развитие	60,2	57,4	95,3
Социальная поддержка граждан	693,9	693,5	99,9
Развитие жилищно-коммунального хозяйства	109,2	105,7	96,8
Культура Петровского городского округа Ставропольского края	371,2	335,5	90,4
Управление финансами	56,3	55,8	99,1
Управление имуществом	53,5	52,5	98,1
Модернизация экономики и улучшение инвестиционного климата	0,3	0,1	33,3
Развитие сельского хозяйства	7,2	7,2	100,0
Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения	473,1	278,7	58,9
Развитие градостроительства, строительства и архитектуры	6,4	6,1	95,3
Формирование современной городской среды	1,0	1,0	100,0
Международные отношения, профилактика правонарушений, терроризма и поддержка казачества	47,6	45,8	96,2
Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления	64,8	63,4	97,8
Непрограммные расходы	80,2	79,5	99,1
Итого	3 148,4	2 865,6	91,0

На реализацию муниципальной программы «Развитие образования» приходится наибольшая доля расходов – 37,8 % от общего объема расходов бюджета городского округа. На конец отчетного периода плановые назначения на содержание учреждений и поддержку системы образования увеличены на 160,7 млн. рублей и составили 1123,5 млн. рублей. Кассовые расходы за 2022 год произведены в сумме 1083,4 млн. рублей, что составило 96,4 % к плановым назначениям. Средства краевого бюджета на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование, освоены, исходя из фактической потребности. Не завершены работы по строительству спортзала, мастерской и спортивной площадки для МКОУ СОШ № 5, работы по капитальному ремонту здания МКОУ СОШ № 15. Оплата по муниципальным контрактам по факту выполненных работ будет произведена в 2023 году.

Процент исполнения расходов по реализации муниципальной программы «Социальное развитие» составил 95,3 %. Данные расходы занимают 2,0 % в общей структуре бюджета городского округа. Субвенция за счет средств краевого бюджета на содержание детей-сирот и детей,



оставшихся без попечения родителей, в приемных семьях, освоена исходя из фактической потребности.

Финансирование муниципальной программы «Социальная поддержка граждан» производится в основном за счет межбюджетных трансфертов из краевого бюджета. Увеличение бюджетных ассигнований с 622,3 млн. рублей до 693,9 млн. рублей обусловлено изменением объема субвенций, передаваемых из краевого бюджета в бюджет городского округа. На социальную политику за текущий год израсходовано 693,5 млн. рублей, процент исполнения составил 99,9 %. На долю данных расходов приходится 24,2 % от уточненного плана расходов бюджета городского округа.

Рост расходов бюджета городского округа по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» в объеме 14,9 млн. рублей обусловлен выделением дополнительных средств на содержание МБУ «Коммунальное хозяйство», на обслуживание сетей уличного освещения, на реализацию инициативных проектов. При уточненном плане 109,2 млн. рублей исполнено 105,7 млн. рублей или 96,8 %. Не в полном объеме освоены бюджетные ассигнования на содержание сетей уличного освещения, на поддержку сферы жилищно-коммунального хозяйства.

При реализации муниципальной программы «Культура Петровского городского округа Ставропольского края» в течение года увеличены плановые назначения на проведение капитального ремонта здания и укрепление материально-технической базы МКУК ЦДК г. Светлоград, а также на содержание учреждений культуры в объеме 188,6 млн. рублей. Не в полной мере освоены средства на обеспечение деятельности подведомственных учреждений в связи с несвоевременным предоставлением поставщиками счетов на оплату коммунальных услуг, услуг по содержанию имущества, субсидия на проведение капитального ремонта здания МКУК ЦДК г. Светлоград (субсидия будет направлена на данные цели в 2023 году). Процент исполнения расходов по данной программе составил 90,4 %, удельный вес в общем объеме расходов – 11,7 %.

Процент исполнения расходов по муниципальным программам «Управление финансами», «Управление имуществом», «Развитие сельского хозяйства», «Формирование современной городской среды» и «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления» наиболее высок – 97,8-100,0 %. Расходы на реализацию данных программ занимают 6,3 % в общей структуре расходов бюджета городского округа.

Исполнение расходов по муниципальной программе «Развитие градостроительства и архитектуры» – 95,3 %. При уточненном плане 6,4 млн. рублей исполнено 6,1 млн. рублей.

Расходы на реализацию муниципальной программы «Международные отношения, профилактика правонарушений, терроризма и поддержка казачества» занимают 1,6 % в общем объеме расходов бюджета городского округа. Исполнение расходов в анализируемом периоде составило 96,2 % от



годовых плановых назначений – 45,8 млн. рублей при уточненном плане 47,6 млн. рублей (экономия бюджетных ассигнований в результате проведения конкурентных процедур по проведению антитеррористических мероприятий в образовательных организациях).

В 2022 году значительно увеличились расходы по муниципальной программе «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения» (на 383,1 млн. рублей) за счет субсидий из краевого бюджета на ремонт автомобильных дорог, на реконструкцию мостового перехода через железную дорогу, путепровод в городе Светлограде и за счет собственных средств, направленных на софинансирование данных субсидий. Исполнение по данной программе составило 62,8 % от годовых плановых назначений. Не в полном объеме израсходованы бюджетные ассигнования за счет субсидий на ремонт и реконструкцию автомобильных дорог и софинансирование за счет средств местного бюджета в связи с заключением долгосрочных муниципальных контрактов со сроками оплаты в 2023 году). Данные расходы занимают 9,7 % в структуре общего объема расходов бюджета городского округа. Неиспользованные бюджетные ассигнования будут направлены в 2023 году на те же цели.

Наиболее низкий процент исполнения расходов сложился при реализации муниципальной программы «Модернизация экономики и улучшение инвестиционного климата» – 33,3 % (при уточненном плане 0,3 млн. рублей исполнено 0,1 млн. рублей). Не исполнены бюджетные ассигнования на поддержку малого и среднего предпринимательства (в четвертом квартале отчетного года был объявлен конкурсный отбор субъектов малого и среднего предпринимательства для предоставления грантов за счет средств бюджета городского округа, но он был признан несостоявшимся).

Непрограммная часть занимает 2,8 % от общего объема расходов бюджета городского округа. За 2022 год процент исполнения данных расходов составил 99,1 % от плана.

В Петровском городском округе Ставропольского края осуществляют деятельность 14 бюджетных учреждений.

В бюджете городского округа на 2022 год бюджетным учреждениям образования, культуры, физкультуры и спорта, коммунального хозяйства запланировано выделение субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг в объеме 334,6 млн. рублей, перечисление произведено в 100 %-ном объеме, с учетом остатков средств на 01.01.2022 года в сумме 9,4 млн. рублей, кассовое исполнение бюджетными учреждениями составило 337,8 млн. рублей или 98,2 % от плановых назначений.

В анализируемом периоде бюджетным учреждениям Петровского городского округа Ставропольского края было перечислено 48,5 млн. рублей субсидий на иные цели. Кассовый расход по данным средствам сложился в сумме 47,4 млн. рублей или 97,7 % к объему поступлений.



За отчетный период на оплату труда работников органов местного самоуправления и муниципальных учреждений Петровского городского округа Ставропольского края израсходовано 929,4 млн. рублей, при фактической средней численности 2651 единицы, из них:

– на 276 единиц работников органов местного самоуправления на оплату труда израсходовано 140,1 млн. рублей, в том числе на 265 единиц муниципальных служащих 137,4 млн. рублей;

– на 2375 единиц работников муниципальных учреждений на оплату труда израсходовано 789,3 млн. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 года отсутствует.

Первый заместитель главы администрации -  
начальник финансового управления  
администрации Петровского  
городского округа Ставропольского края



В.П.Сухомлинова